

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に疑義を生じさせる事象は発生していない。

2. 重要な会計方針

平成24年度より、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣公益認定等委員会)を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券は取得価格(償却原価法)により、その他有価証券は年度末現在における時価によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

薬品及び分析用消耗品について、最終仕入原価法で実施している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、機械及び装置、什器備品、ソフトウェア及び長期前払費用の減価償却は定額法により実施している。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金……未収金について過去3箇年度の貸倒実績率及び個別評価に応じた額を計上している。

賞与引当金……支給対象期間基準で計上している。

退職給与引当金……職員の退職給付に備えるため、期末要支給額の100%を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理

平成24年度より、消費税等の会計処理は税込み処理によっている。なお、会計処理の変更による正味財産増減額に影響はない。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末現在
基本財産				
投資有価証券等	650,000,000	0	0	650,000,000
小計	650,000,000	0	0	650,000,000
特定資産				
環境創造基金	200,000,000	0	0	200,000,000
ひょうごグリーンエネルギー基金	4,425,346	2,120,159	140,811	6,404,694
生物多様性ひょうご基金	1,353,632	2,969,937	1,870,024	2,453,545
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金	66,031,535	0	3,280	66,028,255
循環型社会形成推進基金	17,372,233	0	1,008,088	16,364,145
退職給付引当積立金	248,896,386	15,015,853	33,008,774	230,903,465
移転関係費積立金	0	163,550,000	0	163,550,000
高額機器取得積立金	300,000,000	100,000,000	45,504,533	354,495,467
管理運営等積立金	500,000,000	0	0	500,000,000
但馬最終処分場工事積立金	177,000,000	0	95,565,000	81,435,000
カワトソーラー施設積立金	927,000,000	0	252,368,739	674,631,261
小計	2,442,079,132	283,655,949	429,469,249	2,296,265,832
合計	3,092,079,132	283,655,949	429,469,249	2,946,265,832

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対する額)
基本財産				
投資有価証券等	650,000,000	(513,248,693)	(136,751,307)	—
小計	650,000,000	(513,248,693)	(136,751,307)	—
特定資産				
環境創造基金	200,000,000	(200,000,000)	—	—
ひょうごグリーンエネルギー基金	6,404,694	(6,404,694)	—	—
生物多様性ひょうご基金	2,453,545	(2,453,545)	—	—
兵庫県廃棄物等不適正処理適 正化推進基金	66,028,255	(66,028,255)	—	—
循環型社会形成推進基金	16,364,145	(16,364,145)	—	—
退職給付引当積立金	230,903,465	—	—	(230,903,465)
移転関係費積立金	163,550,000	—	(163,550,000)	—
高額機器取得積立金	354,495,467	—	(354,495,467)	—
管理運営等積立金	500,000,000	—	(500,000,000)	—
但馬最終処分場工事積立金	81,435,000	—	(81,435,000)	—
カワトソーラー施設積立金	674,631,261	—	(674,631,261)	—
小計	2,296,265,832	(291,250,639)	(1,774,111,728)	(230,903,465)
合計	2,946,265,832	(804,499,332)	(1,910,863,035)	(230,903,465)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
建物	18,982,000	12,549,322	6,432,678
建物付属設備	283,986,129	275,258,063	8,728,066
構築物	1,036,138,717	983,355,270	52,783,447
車両運搬具	8,980,701	8,756,524	224,177
機械及び装置	962,729,314	730,733,471	231,995,843
什器備品	50,338,835	46,924,455	3,414,380
ソフトウェア	101,323,622	98,949,423	2,374,199
長期前払費用	135,528,435	54,407,808	81,120,627
合計	2,598,007,753	2,210,934,336	387,073,417

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
兵庫県公募公債(5年)平成23年度第8回	250,000,000	251,150,000	1,150,000
第13回兵庫県住宅供給公社債	200,000,000	199,617,800	▲ 382,200
信託受益権(指定金銭信託契約)	200,000,000	188,814,913	▲ 11,185,087
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	204,940,000	4,940,000
スウェーデン輸出信用銀行債	300,000,000	301,821,900	1,821,900
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	218,156,000	18,156,000
合計	1,350,000,000	1,364,500,613	14,500,613

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

						(単位:円)
補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
グリーンエネルギー基金費並びに拠出金	各寄付者	4,425,346	2,120,159	140,811	6,404,694	指定正味財産
生物多様性ひょうご基金	尼信地域振興財団 (株)伊藤園 イオンテール(株)	1,353,632	2,969,937	1,870,024	2,453,545	指定正味財産
基金造成補助金	兵庫県	283,403,768	0	1,011,368	282,392,400	指定正味財産
事業活動補助金	環境省	0	7,000,000	7,000,000	0	
事業活動補助金	兵庫県	0	13,292,368	13,292,368	0	
管理運営補助金	兵庫県	0	125,399,000	125,399,000	0	
事業活動交付金	兵庫県	0	32,413,808	32,413,808	0	
合 計		289,182,746	183,195,272	181,127,379	291,250,639	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
ひょうごグリーンエネルギー事業費への振替	140,811
生物多様性ひょうご基金事業費への振替	1,870,024
循環型社会形成推進事業費への振替	1,008,088
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金振替額	3,280
合 計	3,022,203

9. 参 考

「(公財)ひょうご環境創造協会に対する兵庫県債務負担行為 1,958,410千円」